

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Adient Seating Slovakia s.r.o.
Kysucká cesta 3
010 01 Žilina

Spoločnosť Adient Seating Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. októbra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č.15569/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába textilné vlákna a tkaniny z priadze.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. marca 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Adient Global Holding Ltd., Esplanade 37, St. Helier JE2 3QA, Jersey ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Adient. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Adient plc., 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno získať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	113
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	113
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. septembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 30. septembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Konatelia:	Ján Vojčinák Brian John Stief do: 03.11.2016 Brian James Cadwallader do: 03.11.2016 Mark Anthony Skonieczny Jr. od: 04.11.2016 Cathleen Ann Ebacher od: 04.11.2016	Ján Vojčinák Brian John Stief Brian James Cadwallader

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel nahlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Adient Global Holdings Ltd	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2017:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel nahlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Johnson Controls, Inc.	do 10.10.2016	6 639	100	100	0
Adient Global Holdings Ltd	od 11.10.2016	6 639	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Ostatný dlhodobý majetok (oceniteľné práva z prevzatých Obchodných zmlúv a vzťahov)	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnuťelný majetok	4-12	rovnomerná	25-8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby materiálu sa oceňujú v štandardných cenách platných počas celého účtovného obdobia. Ostatné náklady obstarania (clo, preprava, cenové a kurzové odchýlky a pod.) sa účtujú na príslušných nákladových účtoch a raz ročne sa účtujú na súvahové účty podľa vzorca:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR) (úbytok zásob : spotreba, predaj, manko) / počiatočný stav zásob + prírastok zásob)}$

$\text{Oceňovací rozdiel} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) \times \% \text{ oceňovacieho rozdielu.}$

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia a dlhodobú rezervu na dlhodobé kontakty – LTA, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky auditorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe zásad odmeňovania za rok 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku stanovenú čiastku podľa odpracovaných rokov.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 30. septembru 2017	112
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	2,20%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0%
Diskontná sadzba	1,012%
Dlhodobá inflácia	1,5%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne, počas doby trvania úverového vzťahu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – tkanín prevažne ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Adient.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2016	714 486	3 882 906	9 078 313	0	0	0	12 833	7 440	13 695 978
Prírastky	0	0	0	0	0	0	710 752	176 451	887 203
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	7 440	7 440
Presuny	0	65 641	335 372	0	0	0	-401 013	0	0
Stav k 30.09.2017	714 486	3 948 547	9 413 685	0	0	0	322 572	176 451	14 575 741
Oprávky									
Stav k 1.10.2016	0	1 706 633	5 666 142	0	0	0	0	0	7 372 775
Prírastky	0	198 776	865 076	0	0	0	0	0	1 063 852
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	1 905 409	6 531 218	0	0	0	0	0	8 436 627
Opravné položky									
Stav k 1.10.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2016	714 486	2 176 273	3 412 171	0	0	0	12 833	7 440	6 323 203
Stav k 30.09.2017	714 486	2 043 138	2 882 467	0	0	0	322 572	176 451	6 139 114

Poistenie majetku spoločnosti je zabezpečené centralne cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2015	714 486	3 873 954	7 749 030	0	0	0	7 008	657 609	13 002 087
Prírastky	0	8 952	0	0	0	0	1 003 711	6 147	1 018 810
Úbytky	0	0	324 919	0	0	0	0	0	324 919
Presuny	0	0	1 654 202	0	0	0	-997 886	-656 316	0
Stav k 30.09.2016	714 486	3 882 906	9 078 313	0	0	0	12 833	7 440	13 695 978
Oprávky									
Stav k 1.10.2015	0	1 509 425	5 178 088	0	0	0	0	0	6 687 513
Prírastky	0	197 208	724 291	0	0	0	0	0	921 499
Úbytky	0	0	236 237	0	0	0	0	0	236 237
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	1 706 633	5 666 142	0	0	0	0	0	7 372 775
Opravné položky									
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2015	714 486	2 364 529	2 570 942	0	0	0	7 008	657 609	6 314 574
Stav k 30.09.2016	714 486	2 176 273	3 412 171	0	0	0	12 833	7 440	6 323 203

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2017
Materiál	68 495	149 045	68 495	0	149 045
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 763	1 629	2 763	0	1 629
Výrobky	55 257	10 993	55 257	0	10 993
Zásoby spolu	126 515	161 667	126 515	0	161 667

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku jeho zastaranosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2016
Materiál	148 133	68 495	148 133	0	68 495
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42 322	2 763	42 322	0	2 763
Výrobky	37 753	55 257	37 753	0	55 257
Zásoby spolu	228 208	126 515	228 208	0	126 515

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	947 228	3 427	950 655
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	695 047	0	695 047
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	252 181	3 427	255 608
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	138 614	0	138 614
Daňové pohľadávky a dotácie	138 614	0	138 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 085 842	3 427	1 089 269

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 350	506 631	548 981
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	501 694	501 694
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 350	4 937	47 287
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 297 177	0	4 297 177
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 169 830	0	4 169 830
Daňové pohľadávky a dotácie	127 347	0	127 347
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 339 527	506 631	4 846 158

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má schválenú možnosť prečerpania finančných prostriedkov na svojom bankovom účte do výšky 20 000 000 EUR a na bankové garancie do výšky 2 000 000 EUR. K 30. septembru 2017 prečerpanie finančných prostriedkov bolo vo výške 1 405 791 EUR. Účty v banke, prečerpanie kontokorentného účtu a výška garancií, je zabezpečená zárukou materskej spoločnosti vo výške 21 432 076 EUR v prospech banky.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 360	12 356
Poistenie	406	402
Daň z nehnuteľnosti	11 954	11 954
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 535	7 164
Vynos z materiálu - reklamácie od dodávateľov	6 662	7 164
Urok	36 873	0
Spolu	55 895	19 520

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 18.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 540	4 672
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 297	11 096
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 297	11 096
Čerpanie sociálneho fondu	14 468	12 228
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 369	3 540

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 369	0	0	5 369
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 369	0	0	5 369
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 369	0	0	5 369
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 956 243	3 427	1 959 670
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	11 376	0	11 376
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 944 867	3 427	1 948 294
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	17 034 280	0	17 034 280
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	16 612 174	0	16 612 174
Závazky voči zamestnancom	0	0	86 799	0	86 799
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 441	0	54 441
Daňové záväzky a dotácie	0	0	280 866	0	280 866
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 990 523	3 427	18 993 850

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 540	0	0	3 540
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 540	0	0	3 540
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 540	0	0	3 540
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 281 416	154 138	1 435 554
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 136	78 538	79 674
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 280 280	75 600	1 355 880
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	35 722 157	0	35 722 157
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	35 299 219	0	35 299 219
Závazky voči zamestnancom	0	0	78 246	0	78 246
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 262	0	47 262
Daňové záväzky a dotácie	0	0	297 430	0	297 430
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37 003 573	154 138	37 157 711

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 542	0	0	172	55 370
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	55 542	0	0	172	55 370
odchodné, vrátane soc. zabezpečenia	55 542	0	0	172	55 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 139	390 765	280 292	53 847	390 765
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	30 565	49 440	30 565	0	49 440
Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia	30 565	49 440	30 565	0	49 440
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	303 574	341 325	249 727	53 847	341 325
Ostatné	108 582	154 556	95 307	13 275	154 556
Rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA	51 001	41 158	10 429	40 572	41 158
Rezerva na overenie účt. závierky	18 739	16 065	18 739	0	16 065
Rezerva na bonusy a 13. plat	60 115	58 251	60 115	0	58 251
Rezerva na energie	65 137	71 295	65 137	0	71 295
Rezervy spolu	389 681	390 765	280 292	54 019	446 135

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 178	15 364	0	0	55 542
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	40 178	15 364	0	0	55 542
odchodné, vrátane soc. zabezpečenia	40 178	15 364	0	0	55 542
Krátkodobé rezervy, z toho:	198 265	334 139	163 157	35 108	334 139
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	120 167	30 565	120 167	0	30 565
Rezerva na overenie účt. závierky	3 400	0	3 400	0	0
Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia	53 932	30 565	53 932	0	30 565
Nevyfakturované dodávky	62 835	0	62 835	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	78 098	303 574	42 990	35 108	303 574
Ostatné	2 670	108 582	2 670	0	108 582
Rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA	75 428	51 001	40 320	35 108	51 001
Rezerva na overenie účt. závierky	0	18 739	0	0	18 739
Rezerva na bonusy a 13. plat	0	60 115	0	0	60 115
Rezerva na energie	0	65 137	0	0	65 137
Rezervy spolu	238 443	349 503	163 157	35 108	389 681

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 30.09.2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2017	k 30.09.2016
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 728 324	59 113
VUB - prečerpanie na účte	EUR	1,13 – 1,55	Na vyžiadanie	1 405 791	59 113
BMG - prečerpanie na účte	EUR	0,33 – 0,7	Na vyžiadanie	1 322 533	0
Spolu				2 728 324	59 113

Skupina Adient má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosti v Skupine presúvajú voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň majú v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Zúčtovacie centrum je evidované na spoločnosť Adient Seating Slovakia s.r.o. (Cashpool master).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 543 089	15 610 685
Tržby za vlastné výrobky	19 541 411	15 606 972
Tržby z predaja služieb	1 678	3 713
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	721 033	43 464
Čistý obrat celkom	20 264 122	15 654 149

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastne výrobky z tkaniny a predaj služieb	
	2017	2016
Rumunsko	14 676 618	11 158 881
Nemecko	214 249	276 374
Česká republika	4 218 891	4 017 582
Belgicko	294 310	0
Ostatné	139 021	157 848
Spolu	19 543 089	15 610 685

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 100 959 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 100 959 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Stav k 30.09.2016	Stav k 1.10.2015	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	201 199	197 424	80 007	3 775	117 417
Výrobky	442 021	280 111	296 569	161 910	-16 458
Spolu	643 220	477 535	376 576	165 685	100 959
Iné				-55 256	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				110 429	100 959

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	268 362	77 088
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	28 000
Ostatné	268 362	49 088
Finančné výnosy, z toho:	474 342	34 072
Kurzové zisky, z toho:	21 671	448
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	452 671	33 624
Výnosový úrok	452 671	33 624

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 163 034	2 147 826
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 065	18 208
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 065	18 208
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 146 969	2 129 618
Poplatky platené Skupine	2 259 359	1 316 543
Oprava a údržba	339 559	353 167
Doprava	163 522	129 354
Kanalizačné služby - stočné	71 735	43 498
Leasing	57 376	52 246
Náklady na IT	44 392	37 426
Cestovné	40 693	37 235
Školenie a tréningy	24 762	27 223
Náklady na reprezentáciu	13 070	7 416
Externé opracovanie výrobkov	0	4 258
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 711	21 718
Ostatné	120 790	99 534
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	137 024	166 003
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	88 682
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-48
Pokuty a penále	0	642
Poistenie	33 616	68 554
Reklamácia	65 845	0
Ostatné	37 563	8 173
Finančné náklady, z toho:	97 132	26 733
Kurzové straty, z toho:	13 798	696
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	89 610	26 468
Nákladové úroky	80 119	19 761
Ostatné finančné náklady	3 215	6 276
Ostatné finančné náklady	6 276	431

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 034 455	1 897 316
Mzdy	1 396 384	1 311 759
Sociálne poistenie	347 608	320 854
Zdravotné poistenie	139 786	148 512
Sociálne zabezpečenie	150 677	116 191

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2017
Dlhodobý majetok	-113 481	0	113 481	-246 056
Zásoby	126 515	0	35 152	161 667
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	330 453	0	36 590	367 043
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	10 657	0	-6 710	3 947
Celkom	354 144	0	-354 144	286 601
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22q	22	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	77 912	0	-14 860	60 186
Vplyv zmeny sadzby dane			-2 866	
Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	77 912	0	-17 726	60 186
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	77 912	0	-17 726	60 186

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2017 Daň	Daň v %	Základ dane	2016 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 398 673			3 012 670		
teoretická daň		967 708	22		662 787	22
Daňovo neuznané náklady	26 441	5817		15 265	3 358	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	2 736	602		0	0	
Iné	-4 318	-950		42	0	
Spolu		973 177	22		666 146	22
Splatná daň z príjmov		955 451	21		689 943	22
Odložená daň z príjmov		17 726	0		-23 788	-0
Celková daň z príjmov		973 177	22		666 155	22

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

2. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup ostatné	Dcérska spoločnosť	55 612	0
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť	2 009 628	1 484 444
Nákup zásob	Dcérska spoločnosť	259 035	118 921
Nákup služieb	Materská spoločnosť	326 174	54 653
Predaj vlastných výrobkov	Dcérska spoločnosť	18 412 853	14 951 754
Predaj ostatné	Dcérska spoločnosť	133 103	0
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť	4 026	765
Záväzky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť	5 446	79 674
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť	695 047	501 694

3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu poberali v hospodárskom roku 2017 (aj v roku 2016) len peňažné príjmy zo závislej činnosti vo výške 57 922 EUR (2016: 56 856 EUR).

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 328	0	0	0	1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 478 921	0	0	2 346 515	7 825 436
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 346 515	3 425 496	0	-2 346 515	3 425 496
Vlastné imanie spolu	7 833 403	3 425 496	0	0	11 258 899

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 328	0	0	0	1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 141 160	0	0	1 337 761	5 478 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 337 761	2 346 515	0	-1 337 761	2 346 515
Vlastné imanie spolu	5 486 888	2 346 515	0	0	7 833 403

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 346 515 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadny orgán Spoločnosti zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 398 673	3 012 670
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 074 584	931 104
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-48
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	35 152	-101 693
Zmena stavu rezerv	56 454	151 238
Úrokové náklady (netto)	-372 552	-13 863
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 192 311	3 979 408
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-449 316	-72 129
Úbytok (prírastok) zásob	-118 206	24 076
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	543 495	-207 611
Prevádzkové peňažné toky	5 168 284	3 723 744

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 168 284	3 723 744
Zaplatené úroky	-80 119	-19 761
Prijaté úroky	452 670	33 624
Zaplatená daň z príjmov	-973 834	-564 610
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 567 003	3 172 997
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-879 764	-1 051 002
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	88 680
Poskytnuté pôžičky	4 169 830	-4 108 265
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 290 066	-5 070 587
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 669 211	59 090
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-18 687 045	34 998 466
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-16 017 834	35 057 556
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 160 765	33 159 966
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	33 161 276	1 310
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	25 000 511	33 161 276